

# **Fondazione San Filippo Neri**

Modena Via S. Orsola 40

iscritta al registro delle persone giuridiche n. 669

C.F. 80017130362 P. IVA 03249270368

## **RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO**

**CHIUSO AL 31-12-2018**

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione San Filippo Neri

Signori Consiglieri di Amministrazione,

si rammenta preliminarmente che il sottoscritto è stato nominato revisore unico della Fondazione in data 25 luglio 2018 (con comunicazione a mezzo PEC del 1° agosto 2018) a seguito della introduzione nello statuto dell'articolo 11 bis con cui si prevede la nomina di un Revisore legale dei conti a cui si applicano, in quanto compatibili, le disposizioni di cui al D. lgs. 39/2010.

Il Revisore vigila sulla gestione finanziaria della Fondazione, esamina le proposte di bilancio preventivo e di rendiconto, redigendo apposite relazioni ed esprimendo il giudizio di revisione legale sul Bilancio di Esercizio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, dopo la formale assunzione dell'incarico, l'attività di revisione è stata ispirata alle norme di legge ed alle previsioni dello Statuto della Fondazione nonché ai "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare nell'attività periodica di revisione ho vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento della fondazione.

A partire dalla mia nomina (agosto 2018) ho partecipato con regolarità alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto della fondazione e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere il patrimonio della fondazione. Ho periodicamente informato la Presidente e il Consiglio di Amministrazione degli esiti della mia attività di controllo.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire. Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della Fondazione e l'esame dei documenti della Fondazione medesima, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute al Revisore Unico denunce ovvero non sono stati richiesti e/o rilasciati pareri. Nel corso dell'attività non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Fondazione. È mia la

responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio che risulta basato sulla revisione legale svolta.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire i necessari elementi per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. La procedura di revisione è stata svolta in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Le principali risultanze contabili del Bilancio chiuso al **31/12/2018** possono essere così riassunte:

<b>STATO PATRIMONIALE – ATTIVO</b>		
B.I – Immobilizzazioni immateriali	€	65.035
B.II – Immobilizzazioni materiali	€	2.049.711
B.III – Immobilizzazioni finanziarie	€	622.486
C.I – Rimanenze	€	-
C.II – Crediti	€	1.340.681
C.IV – Disponibilità liquide	€	6.407
D – Ratei e Risconti attivi	€	11.483
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>4.095.803</b>
<b>STATO PATRIMONIALE – PASSIVO</b>		
E - PATRIMONIO NETTO		
A.I – Capitale	€	3.494.712
A.VII – Riserve	€	1.029.067
A.VIII - Utili (perdite portati a nuovo)	-€	707.424
A.IX – Utile (perdita) di esercizio	-€	159.449
B – Fondi per rischi e oneri	€	25.000
C – Debiti per TFR	€	80.349
D – Debiti	€	321.188
E – Ratei e Risconti passivi	€	12.360

<b>Totale PASSIVO</b>	€	<b>4.095.803</b>
<b>CONTO ECONOMICO – VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A.1 – Ricavi vendite e prestazioni	€	899.904
A.5 – Altri ricavi	€	15.280
<b>A – Totale Valore della Produzione</b>	€	<b>915.184</b>
<b>CONTO ECONOMICO – COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.6 – Costi per materie prime, suss. di cons. e di merci	€	68.771
B.7 – Costi per servizi	€	361.874
B.8 – Costi per godimento di beni di terzi	€	23.170
B.9 – Costi del personale	€	551.099
B.10 – Ammortamenti e svalutazioni	€	13.103
B.13 - altri accantonamenti	€	25.000
B.14 – Oneri diversi di gestione	€	28.051
<b>B – Totale Costi della Produzione</b>	€	<b>1.071.068</b>
<b>(A – B) VALORE – COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	-€	<b>155.884</b>
C – Proventi e oneri finanziari	€	19.263
<b>Risultato prima delle imposte</b>	-€	<b>136.621</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	22.828
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-€	<b>159.449</b>

La nota integrativa e la Relazione allegata forniscono le informazioni ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della fondazione, oltre naturalmente alle informazioni richieste dalla legge.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018. Per quanto precede non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018, né ho obiezioni da formulare in merito.

Modena, li 29-05-2019

Il Revisore Unico  
dott. Giorgio Razzoli

